

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE OCTUBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	ACTIVOS	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR %	CUENTA	PASIVOS	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>140.946.778.544</b>	<b>148.613.592.310</b>	<b>-5,16%</b>	2	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>49.588.807.715</b>	<b>51.072.286.612</b>	<b>-2,90%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>22.571.577.381</b>	<b>24.154.864.968</b>	<b>-6,55%</b>	23	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	0	0	0,00%
1105	Caja	34.996.600	24.394.889	43,46%	2313	Financiamiento Interno C.P.	0	0	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	21.995.984.165	23.589.873.463	-6,76%	2314	Financiamiento Interno L.P.	0	0	0,00%
1132	Efectivo de Uso Restringido	540.596.616	540.596.616	100,00%	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>18.201.608.679</b>	<b>20.747.236.056</b>	<b>-12,27%</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>86.121.074</b>	<b>86.121.074</b>	<b>0,00%</b>	2401	Adquisic bienes y servic nacionales	14.044.695.123	15.631.854.872	-10,15%
1224	Aportes Sociales en entidades Sector Solidario	107.361.342	107.361.342	0,00%	2407	Recursos a favor de terceros	22.379.035	19.126.066	17,01%
1280	Deterioro Inversiones	-21.240.268	-21.240.268	0,00%	2424	Descuentos de nomina	81.068.636	106.936.648	-24,19%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>107.048.256.773</b>	<b>114.218.031.630</b>	<b>-6,28%</b>	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	945.714.288	925.081.935	2,23%
1319	Prestacion de servicios de salud	106.399.698.138	113.547.049.548	-6,29%	2440	Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	167.603.110	0	100,00%
1384	Otras cuentas por cobrar	648.558.635	670.982.082	-3,34%	2445	Impuesto valor agregado Iva	9.895.100	5.975.070	65,61%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>8.634.876.711</b>	<b>7.377.168.133</b>	<b>17,05%</b>	2490	Otras cuentas por pagar	2.930.253.387	4.058.261.465	-27,80%
1514	Materiales y suministros	8.634.876.711	7.377.168.133	17,05%	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>13.647.265.959</b>	<b>12.595.539.699</b>	<b>8,35%</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.605.946.605</b>	<b>2.777.406.505</b>	<b>-6,17%</b>	2511	Beneficios empleados a corto plazo	13.647.265.959	12.595.539.699	8,35%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	202.218.109	358.267.641	-43,56%	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>17.739.933.077</b>	<b>17.729.510.857</b>	<b>0,06%</b>
1906	Avances y anticipos entregados	70.000.000	70.000.000	0,00%	2910	Ingresos Recibidos Anticipado	390.421.572	379.999.352	2,74%
1908	Recursos entregados en Administracion	2.333.728.496	2.349.138.864	-0,66%	2990	Otros pasivos diferidos	17.349.511.505	17.349.511.505	0,00%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>200.146.011.262</b>	<b>195.712.681.385</b>	<b>2,27%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>26.694.288.197</b>	<b>26.682.090.959</b>	<b>0,05%</b>
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>65.188.820.149</b>	<b>61.682.615.100</b>	<b>5,68%</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>14.159.261.526</b>	<b>14.147.064.288</b>	<b>0,09%</b>
1319	Prestacion de servicios de salud	84.552.066.331	81.052.773.295	4,32%	2512	Beneficios empleados a Largo plazo	1.292.649.430	1.280.452.192	0,95%
1384	Otras cuentas por cobrar	12.410.934	5.383.522	130,54%	2514	Beneficios pos empleo- Pensiones	12.866.612.096	12.866.612.096	0,00%
1385	Cuentas por cobrar Difícil Recauo	92.185.234.630	92.185.350.030	0,00%	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>12.535.026.671</b>	<b>12.535.026.671</b>	<b>0,00%</b>
1386	Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111.560.891.747	-111.560.891.747	0,00%	2701	Litigios y Demandas	12.535.026.671	12.535.026.671	0,00%
16	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>133.897.726.409</b>	<b>132.989.712.003</b>	<b>0,68%</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>76.283.095.912</b>	<b>77.754.377.571</b>	<b>-1,89%</b>
1605	Terrenos	29.767.584.000	29.767.584.000	0,00%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>264.809.693.894</b>	<b>266.571.896.124</b>	<b>-0,66%</b>
1640	Edificaciones	87.785.274.855	86.698.992.206	1,25%	32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>264.809.693.894</b>	<b>266.571.896.124</b>	<b>-0,66%</b>
1650	Redes Líneas y Cables	5.042.540.988	5.042.540.988	0,00%	3208	Capital Fiscal	122.382.086.893	122.382.086.893	0,00%
1655	Maquinaria y equipo	3.345.194.878	3.225.699.838	3,70%	3225	Resultados de Ejercicio Anterior	104.327.366.355	104.327.366.355	0,00%
1660	Equipo medico y científico	23.519.364.759	23.468.578.672	0,22%	3230	Resultados del Ejercicio	40.089.968.410	41.852.170.640	-4,21%
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	6.185.531.766	6.155.391.208	0,49%	3280	Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos empleo	-1.989.727.764	-1.989.727.764	0,00%
1670	Equipos de comunicación y computacion	4.668.483.875	4.661.105.875	0,16%					
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	978.659.308	978.659.308	0,00%					
1680	Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16.692.238	16.692.238	0,00%					
1685	Depreciacion Acumulada	-27.411.600.258	-27.025.532.330	1,43%					

**ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA NIT 891800231-0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE OCTUBRE DE 2023**  
**(Cifras en pesos)**  
**"Vigilado SuperSalud"**

CUENTA	ACTIVOS		OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR %	CUEN TA	PASIVOS	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%	
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	Nota 5	<b>1.059.464.704</b>	<b>1.040.354.282</b>	<b>1,84%</b>						
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado		114.761.979	114.761.979	0,00%						
1909	Depositos entregados en garantía		75.757.868	41.015.262	84,71%						
1951	Propiedades de Inversion		379.232.150	379.232.150	0,00%						
1952	Depreciacion Acumulada propiedades de Inversion		-37.058.274	-36.650.432	1,11%						
1970	Intangibles		3.340.454.529	3.340.454.529	0,00%						
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-2.813.683.548	-2.798.459.206	0,54%						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>341.092.789.806</b>	<b>344.326.273.695</b>	<b>-0,94%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>341.092.789.806</b>	<b>344.326.273.695</b>	<b>-0,94%</b>	
8	<b>CUENTAS ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	9	<b>CUENTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	
81	<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	Nota 13	<b>8.289.669.556</b>	<b>8.289.669.556</b>	<b>0,00%</b>	91	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	Nota 15	<b>5.410.592.084</b>	<b>5.410.592.084</b>	<b>0,00%</b>
8120	Litigios y Demandas		8.289.669.556	8.289.669.556	0,00%	9120	Litigios y Demandas		5.410.592.084	5.410.592.084	0,00%
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	Nota 14	<b>21.142.493.151</b>	<b>21.262.849.562</b>	<b>-0,57%</b>	93	Acreedoras de Control	Nota 16	209.197.420	209.197.420	100,00%
8333	Facturacion Glosada Venta Serv. Salud		21.142.493.151	21.262.849.562	-0,57%	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control		209.197.420	209.197.420	100,00%
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-29.432.162.707</b>	<b>-29.552.519.118</b>	<b>-0,41%</b>	99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>-5.619.789.504</b>	<b>-5.619.789.504</b>	<b>0,00%</b>
8905	Derechos Contingentes por contra (cr)		-8.289.669.556	-8.289.669.556	0,00%	9905	Responsabilidades contingent por contra		-5.410.592.084	-5.410.592.084	0,00%
8915	Deudoras de Control por contra (cr)		-21.142.493.151	-21.262.849.562	-0,57%	9915	Acreedoras de control por el contrario		-209.197.420	-209.197.420	0,00%

**GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ**  
Gerente

**YENIT ESETH MONROY LOPEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 131953-T  
Estados Financieros en Proceso de Auditoria por parte de la Revisoria Fiscal

**MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ**  
Contadora  
TP 75560-T

Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia

☎ 7405030

www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co

Miembro de la  
Red GLOBAL de HOSPITALES  
VERDES y SALUDABLES  
www.hospitalesportasaludambiental.net



ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA  
NIT 891800231-0

ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 A 31 DE OCTUBRE DE 2023 Y 2022  
(Cifras en pesos)  
"Vigilado SuperSalud"

CUENTA	CUENTAS		OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VAR%
4	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	Nota 17	228.566.683.798	195.936.377.992	16,65%
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		228.566.683.798	195.936.377.992	16,65%
4312	Servicios de Salud		228.574.530.936	195.953.288.501	16,65%
4395	Devoluciones, Revajas y Descuentos en ventas		(7.847.138)	(16.910.509)	-53,60%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	Nota 18	164.425.869.294	150.368.543.229	9,35%
63	Costo de ventas de Servicios		164.425.869.294	150.368.543.229	9,35%
6312	Servicios de Salud		164.425.869.294	150.368.543.229	9,35%
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>64.140.814.504</b>	<b>45.567.834.763</b>	<b>40,76%</b>
5	<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	Nota 19	31.115.869.027	29.067.593.092	7,05%
51	<b>DE ADMINISTRACION</b>		19.832.740.012	15.744.687.985	25,96%
5101	Sueldos y Salarios		1.082.294.046	919.087.546	17,76%
5102	Contribuciones imputadas		172.732.397	164.208.418	5,19%
5103	Contribuciones efectivas		302.288.668	242.447.140	24,68%
5104	Aportes sobre la Nómina		58.381.075	48.964.939	19,23%
5107	Prestaciones sociales		461.193.298	395.911.871	16,49%
5108	Gastos de personal Diversos		13.410.334.631	10.740.679.236	24,86%
5111	Generales		4.044.805.747	2.997.234.301	34,95%
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		300.710.150	236.154.534	27,34%
53	<b>Deterioro, Depreciación, agotamiento, amortización y provis</b>	Nota 20	11.283.129.015	13.322.905.107	-15,31%
5347	Deterioro de Cuentas por cobrar		4.823.662.483	9.815.842.872	-50,86%
5360	Depreciación de Propiedad Planta y equipo		1.047.382.022	926.197.001	13,08%
5362	Depreciacion de Propiedades de Inversión		4.078.420	0	100,00%
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		69.905.429	49.077.796	42,44%
5368	Provision Litigios y Demandas		5.338.100.661	2.531.787.438	110,84%
5368	<b>EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>33.024.945.477</b>	<b>16.500.241.671</b>	<b>100,15%</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS</b>	Nota 21	9.216.278.922	2.305.412.769	299,77%
4430	Subvenciones		9.216.278.922	2.305.412.769	299,77%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	Nota 22	3.422.260.867	2.944.914.122	16,21%
4802	Financieros		729.668.439	364.352.353	100,26%
4808	Ingresos Diversos		1.094.127.289	574.887.030	90,32%
4813	Ganancias por la Aplicación Metodo Participacion Patrimonial		0	212.027.343	-100,00%
4830	Reversión de Deterioro		1.362.939.852	1.793.647.396	-24,01%
4831	Reversion de Provisiones		235.525.287	0	100,00%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	Nota 23	5.573.516.856	7.243.368.682	-23,05%
5802	Comisiones		33.782.692	59.181.916	-42,92%
5804	Financieros		4.846.053.137	7.120.047.779	-31,94%
5890	Gastos Diversos		693.681.027	64.138.987	981,53%
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>40.089.968.410</b>	<b>14.507.199.880</b>	<b>176,35%</b>

GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ  
Gerente

MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ  
Contadora  
TP 73560-T

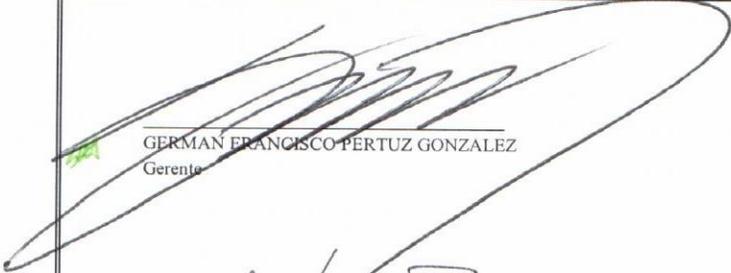
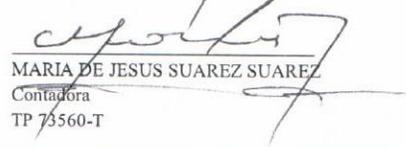
YENNY KATHY MONROY LOPEZ

Revisor Fiscal  
TP 131953-T  
Estados Financieros en Proceso de Auditoria  
por parte de la Revisoría Fiscal

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA  
NIT 891800231-0  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE OCTUBRE DE 2023  
"Vigilado Supersalud"  
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de OCTUBRE de 2023	264.809.693.894
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023	-1.762.202.230
Saldo del Patrimonio a 31 de Septiembre de 2022	266.571.896.124

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
<b>INCREMENTOS</b>	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	0
Resultado del Ejercicio	0
<b>DISMINUCIONES</b>	-1.762.202.230
Capital Fiscal	0
Resultado del Ejercicio	-1.762.202.230
Ganancias o Pérdidas por Aplicación Método de Participación Patrimonial- Inve	0
<b>TOTAL</b>	<b>-1.762.202.230</b>

 GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ Gerente	 YENNI LISETH MONROY LOPEZ Revisor Fiscal TP 131953-T Estados Financieros en Proceso de Auditoria por parte de la Revisoria Fiscal
 MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ Contadora TP 73560-T	

**ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA**  
**NIT 891800231-0**

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.**  
**CORTE OCTUBRE 31 DE 2023**

Los presentes estados financieros están preparados cumpliendo los principios de reconocimiento clasificación y medición del marco normativo de la CGN, Normas de Contabilidad Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, es decir empresas que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública, que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público; por lo que se han seguido las mismas políticas y métodos contables en los estados financieros intermedios que en los estados financieros anuales más recientes, es decir aquellos presentados con corte a 31 de diciembre de 2022

En el transcurso del periodo contable intermedio no se presentó ningún suceso inusual que haya afectado la naturaleza e importe de las partidas, como tampoco se detectó algún error o se realizó alguna corrección a la información financiera presentada anteriormente.

Con el propósito de no duplicar información a continuación se presentan notas explicativas seleccionadas conforme a los aspectos más relevantes y que representan interés en los usuarios de la información:

**Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo.**

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
Caja	34,996,600	24,394,889	43.46%
Depósitos en Instituciones Financieras	21,995,984,165	23,589,873,463	-6.76%
Efectivo de Uso Restringido	540,596,616	540,596,616	0.00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECT	22,571,577,381	24,154,864,968	-6.55%

El saldo disponible en la caja y cuentas corrientes y de ahorros a favor de la ESE con corte 31 de octubre de 2023 asciende a \$ 22.571.577.381, se observa una disminución de 6.55% con respecto al mes de septiembre de 2023. Del total de efectivo \$17.350.128.688 corresponde a recursos de destinación específica convenio 2751 de 2023, construcción torre de urgencias y saldo de \$ 227.585.112 pendiente ejecutar convenio 3214 de 2022 convenio adecuación Unidad Materno Infantil clínica María Josefa Canelones.

**Nota 2. Inversiones e Instrumentos derivados**

En la subcuenta Inversiones Liquidez al costo - Aportes Sociales en entidades del sector solidario, se registra Aportes de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja en la cooperativa de

Organismos de Salud de Boyacá –COOSBOY en calidad de asociado, El aporte de acuerdo con los estatutos de la cooperativa es de un SMLV por año.

los aportes a 31 de octubre de 2023 ascienden a \$ 106.201.342. Según certificación expedida por COOSBOY a 31 de diciembre de 2022, \$ 21.240.268 no son susceptibles de devolución y por tal razón se registran como deterioro y menor valor de la inversión.

### Nota 3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2023 una vez descontado el deterioro acumulado ascienden a \$ 175.900.646.730, con respecto al mes de agosto del presente año se observa un incremento del 2.36%.

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
Prestacion de servicios de salud	190,951,764,469	194,599,822,843	-1.87%
Otras cuentas por cobrar	660,969,569	676,365,604	-2.28%
Cuentas por cobrar Difícil Recaudo	92,185,234,630	92,185,350,030	0.00%
Deterioro Acumulado Cuentas por cobrar	-111,560,891,747	-111,560,891,747	0.00%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>172,237,076,922</b>	<b>175,900,646,730</b>	<b>-2.08%</b>

Las cuentas por cobrar se clasifican de la siguiente manera:

REGIMEN	SALDO POR COBRAR	GLOSAS INICIALES	FACTURACIÓN NO RADICADA	DETERIORO CARTERA
Total ARL	1,194,160,682	160,292,114	61,576,590	23,784,804
Total ASEGURADORAS	662,032,227	85,483,285	72,422,614	16,293,736
Total CONTRIBUTIVO	48,215,906,078	3,660,001,749	8,517,775,311	728,197,424
Total CONVENIOS	846,818,620	-	-	46,670,017
Total DIFÍCIL RECAUDO	92,185,234,630	115,186,848	-	92,543,102,413
Total ECAT	10,708,459,728	2,470,965,500	1,145,056,710	441,203,149
Total IPS PRIVADAS	3,692,717,896	59,994,011	860,522,775	88,029,738
Total IPS PUBLICAS	108,273,952	-	14,405,622	25,448,382
Total MEDICINA PREPAGADA	402,589,078	76,886,725	119,622,160	3,755,801
Total OTRA CUENTAS POR COBRAR	13,058,334,450	2,859,650,067	-	198,087,757
Total OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFERENTES A	97,091,547	-	-	-
Total PAGARES	1,302,876,831	-	-	1,121,831,846
Total REGIMEN ESPECIAL	9,665,041,602	703,626,100	965,139,833	21,059,340
Total SECRETARIAS	6,977,798,960	449,808,865	189,352,728	582,122,855
Total SOAT	3,469,271,959	1,140,557,051	609,381,466	321,045,891
Total SUBSIDIADO	90,647,482,402	9,360,040,836	12,177,635,953	1,473,758,670
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>283,234,090,643</b>	<b>21,142,493,151</b>	<b>24,732,891,762</b>	<b>97,634,391,824</b>

Las cuentas por cobrar a 31 de octubre del año 2023 ascienden a \$ 283.234.090.643 (Saldo sin aplicar deterioro de cartera), 24.732.891.762 corresponde a cartera pendiente de radicar y \$21.142.493.151, corresponde a glosas iniciales en proceso de respuesta.

El valor total de cuentas por cobrar clasificada como difícil recaudo asciende a \$ 92.185.234.630, cartera con incertidumbre de recaudo por corresponder a entidades que se encuentran en proceso de liquidación; es de aclarar que este valor no contiene 31.517.382.354 cartera de la EAPB MEDIMAS y 9.400.768.921 Com-Familiar Huila, teniendo en cuenta que la política de reclasificación de cartera a difícil recaudo se realiza en el momento en que se califique la acreencia. De acuerdo con el comportamiento histórico de los últimos 5 años el pago de cartera de entidades en proceso de liquidación es inferior al 5% infiriendo que el hospital estaría dejando de recuperar dichos ingresos, situación que puede poner en riesgo la estabilidad financiera de la ESE al dejar de percibir dichos recursos, toda vez que se incurrió en costos y gastos inherentes a la prestación de servicios de salud, efecto reflejado en los pasivos de la entidad.

El cálculo del deterioro de cartera es realizado y certificado por el área de cartera de manera trimestral de acuerdo con el procedimiento establecido para tal fin. A 31 de octubre del presente año se tiene certificado un valor de \$ -111.560.891.747 equivalente al 39% del total de los deudores.

#### **Nota 4. Inventarios**

De acuerdo con la política establecida por el hospital Los inventarios se miden por el sistema de inventario permanente y el método de valuación de inventarios es el promedio ponderado.

El valor reflejado a 31 de octubre de 2023 asciende a \$ 8.634.876.711, el inventario de medicamentos, material médico-quirúrgico, laboratorio, imagenología, mantenimiento, materiales y suministros se encuentra disponible en las bodegas de farmacia, laboratorio, Almacén, Mantenimiento y Biomédica, el control de los insumos se encuentra en cabeza de los responsables de cada una de las bodegas. El stock de inventario corresponde al consumo promedio de 1.5 mes.

El saldo reportado en los estados financieros corresponde a la información reportada a contabilidad a través de las interfaces, soportada en los comprobantes de ingresos y salidas de los inventarios.

#### **Nota 5. Otros Activos**

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	316,980,088	473,029,620	-32.99%
Avances y anticipos entregados	70,000,000	70,000,000	0.00%
Recursos entregados en Administracion	2,333,728,496	2,349,138,864	-0.66%
Depositos entregados en garantia	75,757,868	41,015,262	84.71%
Propiedades de Inversion	379,232,150	379,232,150	0.00%
Depreciacion Acumulada propiedades de Inve	-37,058,274	-36,650,432	1.11%
Intangibles	3,340,454,529	3,340,454,529	0.00%
Amortización Acumulada de Intangibles	-2,813,683,548	-2,798,459,206	0.54%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>3,665,411,309</b>	<b>3,817,760,787</b>	<b>-3.99%</b>

En bienes y servicios pagados por anticipado se reporta saldo de seguros e impuestos por amortizar en el presente año, concepto que disminuyó en 32.99% con respecto al mes de septiembre de 2023.

En el concepto de Contribuciones Efectivas por valor de \$ 114.761.979, saldos a favor de la entidad existentes en fondos de salud, pensiones y ARL, por concepto del giro de los recursos de Aportes Patronales sin Situación de Fondos destinados a cubrir la seguridad social de los empleados de planta de la ESE; el seguimiento de los recursos de aportes patronales es realizado por el área de Talento Humano, a la fecha no se ha culminado la conciliación de dichos saldos con algunas entidades.

En Avances y Anticipos se reporta valor de \$ 70.000.000 girado al consorcio Hemocentro del Centro Oriente Colombiano en el año 2007 para su constitución donde el Hospital es Consorciado.

En Recursos Entregados en Administración se refleja saldo de \$ 2.333.728.496, concepto que corresponde a saldos de recursos consignados en fondos de cesantías, cuyas cuentas están a nombre del hospital con destinación específica para cancelación de cesantías de retroactividad del personal vinculado a la planta de la ESE.

Depósitos entregados en garantía. Corresponde a depósitos judiciales por valor de \$ 75.757.896, cifra que se encuentra en proceso de depuración por parte del área jurídica del Hospital San Rafael de Tunja. Es de indicar que en el mes de octubre la UGGP embargo cuenta bancaria del Hospital por valor de \$ 34.742.606.

En el concepto Propiedades de Inversión se registra lo corresponde al costo de 2 locales de propiedad del hospital ubicados en el casco histórico Plaza Real de la ciudad de Tunja, Los locales fueron entregados por parte de la Caja Departamental de Previsión social en parte de pago de servicios de salud adeudados al Hospital en momento en que dicha entidad entro en proceso de liquidación. Actualmente se encuentran en arriendo generándose un ingreso por dicho concepto.



Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia



8-7405030



www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co  
Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co



Miembro de la  
**Red GLOBAL de HOSPITALES  
VERDES y SALUDABLES**  
www.hospitalesportasaludambiental.net



SC-CER006254 SA-CER560814 OS-CER558527

El concepto de intangibles corresponde al costo de adquisición de licencias de funcionamiento del sistema integrado de información servinte clínica suite, licencias de equipo de cómputo y aplicativos de laboratorio, nómina y demás licencias de software utilizados por la ESE.

## Nota 6. Propiedad planta y Equipo

Medición inicial. Costo de adquisición y/ o reposición

Medición posterior. Costo menos depreciación acumulada

Como política del hospital se registra como activo fijo aquellos que en el momento de su adquisición superen 1.5 SMMLV, las adquisiciones inferiores se contabilizan directamente al gasto.

Para efecto del cálculo de la depreciación acumulada de los bienes inmuebles (Edificaciones y propiedades de inversión) se tiene en cuenta una vida útil residual del 10%. De acuerdo con lo establecido en el Manual de políticas contables la revisión de las vidas útiles se realizará como mínimo cada cuatro años para los activos cuyo costo de adquisición sea superior a 150 SMMLV y/o cuando exista un indicio de que se ha producido un cambio significativo en alguno de los activos.

El saldo de propiedad planta y equipo a 31 de octubre de 2023 asciende a \$ 133.897.726.409 equivalente al 39% del total del activo de la ESE siendo los conceptos más significativos terrenos, edificaciones y equipo médico científico tal como se indica a continuación:

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
Terrenos	29,767,584,000	29,767,584,000	0.00%
Edificaciones	87,785,274,855	86,698,992,206	1.25%
Redes Lineas y Cables	5,042,540,988	5,042,540,988	0.00%
Maquinaria y equipo	3,345,194,878	3,225,699,838	3.70%
Equipo medico y científico	23,519,364,759	23,468,578,672	0.22%
Muebles enseres y equipo de oficina	6,185,531,766	6,155,391,208	0.49%
Equipos de comunicación y computacion	4,668,483,875	4,661,105,875	0.16%
Equipos de transporte, traccion y elevacion	978,659,308	978,659,308	0.00%
Equipo de comedor,cocina,desp y hoteles	16,692,238	16,692,238	0.00%
Depreciacion Acumulada	-27,411,600,258	-27,025,532,330	1.43%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>133,897,726,409</b>	<b>132,989,712,003</b>	<b>0.68%</b>

Las edificaciones se incrementan en 1.25% por concepto de mejoras registradas por valor de \$ 1.086.282.649 por concepto de remodelación, ampliación y dotación y equipamiento de la clínica María Josefa Canelones.

## **PASIVOS**

### **Nota 7 Prestamos Por Pagar**

A 30 de septiembre de 2023 se canceló el total de las obligaciones financieras.

### **Nota 8. Cuentas por pagar**

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
Adquisic bienes y servic nacionales	14,044,695,123	15,631,854,872	-10.15%
Recursos a favor de terceros	22,379,035	19,126,066	17.01%
Descuentos de nomina	81,068,636	106,936,648	-24.19%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	945,714,288	925,081,935	2.23%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	167,603,110	0	100.00%
Impuesto valor agregado Iva	9,895,100	5,975,070	65.61%
Otras cuentas por pagar	2,930,253,387	4,058,261,465	-27.80%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>18,201,608,679</b>	<b>20,747,236,056</b>	<b>-12.27%</b>

Las cuentas por pagar a 31 de octubre de 2023, reportadas por tesorería a contabilidad a través del sistema ascienden a \$ 18.201.608.679, corresponden a proveedores de bienes (insumos médicos, materiales y suministros, repuestos y demás consumibles), descuentos de nómina, retenciones a favor de la DIAN y del Municipio de Tunja. En Otras cuentas por pagar se reporta adquisición de servicios (mantenimientos, adquisición de alimentación para pacientes, servicio de lavandería, servicios públicos etc.). El concepto de cuentas por pagar se encuentra en términos de pago y en su totalidad son menores a 360 días.

### **Nota 9. Beneficios a los empleados**

Los beneficios a empleados se clasifican en Beneficios a corto plazo y Beneficios a largo plazo tal como se indica a continuación:

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
Beneficios empleados a corto plazo	13,647,265,959	12,595,539,699	8.35%
Beneficios empleados a Largo plazo	1,292,649,430	1,280,452,192	0.95%
Beneficios pos empleo- Pensiones	12,866,612,096	12,866,612,096	0.00%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>27,806,527,485</b>	<b>26,742,603,987</b>	<b>3.98%</b>

En beneficio a corto plazo corresponde a consolidación de prestaciones sociales del personal de planta de la ESE, aportes patronales por pagar devengados en el mes de octubre del presente año y remuneración por servicios técnicos profesionales siendo este el valor más relevante con un pasivo de El valor más representativo corresponde a Remuneración por servicios técnicos



por valor de \$ 12.576.496.183, en este concepto se contabilizan los pasivos derivados de la contratación externa del personal a través de empresas y contratos directos de prestación de servicios, es importante indicar que para el mes de agosto se ajustó el proceso de devengo de dichos contratos ya que un valor importante se estaba reconociendo en el mes siguiente a la prestación de servicios, sin embargo se observa un incumplimiento de radicación de cuentas aproximadamente el 20% de dicho pasivo.

Beneficios a empleados a largo plazo, corresponde a cesantías de retroactividad del personal de planta de la ESE que cuentan con este beneficio, concepto que se encuentra garantizado con recursos consignados en los fondos de cesantías.

Beneficios y plan de activos pos- empleo – pensiones y otros Se registra Cálculo Actuarial para pensiones certificada y actualizado por el Ministerio de Hacienda en el año 2021, para el año 2022 y el presente año no se recibió actualización del valor. El cálculo actuarial se determinó por el Ministerio con base a información del pasivo-col reportado permanentemente por el hospital. Actualmente no se cuenta con plan de activos disponible para garantizar el pago de dichos beneficios se están asumiendo por parte del hospital con recursos propios.

#### Nota 10. Otros Pasivos

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
Ingresos Recibidos Anticipado	390,421,572	379,999,352	2.74%
Otros pasivos diferidos	17,349,511,505	17,349,511,505	0.00%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>17,739,933,077</b>	<b>17,729,510,857</b>	<b>0.06%</b>

#### Ingresos Recibidos por Anticipado:

Corresponde a depósitos recibidos de pacientes como garantía de la legalización de cuentas por prestación de los servicios de salud, una vez recibido el servicio se procede a elaborar la factura de ingreso por venta del servicio, realizando el cruce con el depósito y la devolución al paciente según corresponda.

#### Otros Pasivos Diferidos:

Saldo de \$ 17.349.511.505, provenientes del Departamento de Boyacá como ingreso por subvención condicionada, convenio 2751 de 2023 con destinación específica par construcción torre de urgencias.

#### Nota 11. Provisiones.

La provisión para litigios y demandas se estimó y certifico por parte del Asesor Jurídico de la ESE, de acuerdo con la política y procedimiento establecido por el Hospital para tal fin, a julio de 2023 el pasivo asciende a \$ 12.535.026.671

## Nota 12 Patrimonio

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	SEPTIEM 2023	VAR%
Capital Fiscal	122,382,086,893	122,382,086,893	0.00%
Resultados de Ejercicio Anterior	104,327,366,355	104,327,366,355	0.00%
Resultados del Ejercicio	40,089,968,410	41,852,170,640	-4.21%
Ganancias o Pérdidas por Beneficios pos em	-1,989,727,764	-1,989,727,764	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>264,809,693,894</b>	<b>266,571,896,124</b>	<b>-4.21%</b>

El patrimonio de la ESE Asciende a \$ 264.809.693.894 presenta una disminución del 4.21% con respecto al mes de septiembre de 2023 por efecto directo de la disminución del resultado del ejercicio.

El capital fiscal representa el valor patrimonial neto de la entidad en el momento de realización de convergencia a Resolución 414 de 2014.

La subcuenta de resultados de ejercicios anteriores se afecta con la reclasificación de los resultados de cierre de cada vigencia y la afectación de ajustes de ejercicios anteriores.

En la subcuenta ganancias y/o pérdidas por planes de beneficios a empleados se contabilizó ajuste resultante de la actualización del cálculo actuarial en pensiones en el año 2021, no se ha realizado actualización desde esta fecha, el Ministerio de Hacienda y crédito público realiza la certificación cada 3 años.

## Nota 13 Derechos contingentes.

Se reporta lo correspondiente a acciones de repetición adelantadas en contra de terceros por acciones de repetición; una vez el hospital ha cancelado demandas derivadas de la responsabilidad de dichos terceros. El valor contabilizado está soportado con certificación expedida por la Asesoría Jurídica de la ESE. El valor asciende a \$ 8.289.669.556.

## Nota 14 Deudoras de Control

Corresponde a glosa iniciales de cartera radicada, que se encuentran en proceso de conciliación y respuesta por las partes interesadas (Hospital y EAPB), contabilización realizada de acuerdo con informe certificado por Auditoria Médica. El saldo de objeciones iniciales a la facturación de ventas de servicios de salud asciende a \$ 21.142.493.151.

## Nota 15 Responsabilidades Contingentes

En la cuenta 91 responsabilidades contingentes se reporta el valor certificado por la Asesoría Jurídica de la ESE de los procesos calificados con riesgo de fallo posible en contra de la entidad, pero que su ocurrencia es incierta y depende de la evolución de los procesos, el valor certificado por el asesor jurídico asciende a \$ 5.410.592.084.

## Nota 16 Acreedoras de Control

En la cuenta 93 se refleja obligación de \$ 216.335.720 de contratos que se encontraban en ejecución a 31 de diciembre de 2022 y no se incorporaron en el pasivo por no tener la certeza de ser un pasivo cierto. A 31 de agosto de 2023 se reporta \$ 209.197.420, solamente se ha soportado para pago \$ 7.138.300.

## INGRESOS

### Nota 17 Ingresos Operacionales

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VAR%
Servicios de Salud	228,574,530,936	195,953,288,501	16.65%
Devoluciones, Revajas y Descuentos en ven	(7,847,138)	(16,910,509)	-53.60%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>228,566,683,798</b>	<b>195,936,377,992</b>	<b>16.65%</b>

### Ingresos por Ventas Servicios de Salud

Este concepto corresponde a ingresos provenientes de venta de Servicios de Salud a las entidades administradoras de planes de beneficios, entidades del régimen especial, entes territoriales, particulares etc. la facturación es reportada a contabilidad a través del sistema de información servinte clinical suite y se encuentra bajo la responsabilidad del líder del proceso de facturación. A 31 de septiembre de 2023 se presenta un incremento del 16.65% con respecto al mes de septiembre de octubre de 2022 por efecto directo de mayor cobertura en prestación de servicios e incremento de tarifas.

### Nota 18 costo de servicios de salud

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VAR%
Servicios de Salud	164,425,869,294	150,368,543,229	9.35%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>164,425,869,294</b>	<b>150,368,543,229</b>	<b>9.35%</b>



Se presenta un incremento del 9.35% con respecto al mes de octubre de 2022, es de aclarar que se mejoró el proceso de radicación de facturas y por consiguiente el reconocimiento de los costos en el periodo correspondiente.

Los costos se determinan por unidades funcionales, en el aplicativo servinte clínica suite mensualmente se registra el devengo (excepto costos de farmacia y suministros los cuales afectan directamente la cuenta 7) como gasto en la cuenta 5, mensualmente se distribuye la cuenta 5 gastos de administración a la cuenta 7 en el módulo de costos de producción de acuerdo al procedimiento establecido para tal fin y teniendo en cuenta las bases de distribución, asignación y los servicios prestados a cada centro de costos.

La composición del costo es aproximadamente el 20% del total de erogaciones.

### Nota 19 Gastos de Administración.

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VAR%
Sueldos y Salarios	1,082,294,046	919,087,546	17.76%
Contribuciones imputadas	172,732,397	164,208,418	5.19%
Contribuciones efectivas	302,288,668	242,447,140	24.68%
Aportes sobre la Nómina	58,381,075	48,964,939	19.23%
Impuestos Contribuciones y tasas	300,710,150	236,154,534	27.34%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>19,832,740,012</b>	<b>15,744,687,985</b>	<b>25.96%</b>

Los gastos de administración corresponden al 20% del total de las erogaciones (costos y gastos). Presentan un incremento del 25.96 % con respecto al mes de octubre de 2022 por efecto directo de incrementos por precios de mercado, los gastos de administración corresponden al reconocimiento de la nómina administrativa, prestación de servicios profesionales administrativos, impuestos, suministros consumidos por las áreas administrativas, gastos generales distribuidos, así como servicios de apoyo logístico.

### Nota 20 Deterioro, Depreciación, amortización y provisiones

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VAR%
Deterioro de Cuentas por cobrar	4,823,662,483	9,815,842,872	-50.86%
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	1,047,382,022	926,197,001	13.08%
Depreciación de Propiedades de Inversión	4,078,420	0	100.00%
Amortización de Activos Intangibles	69,905,429	49,077,796	42.44%
Provisión Litigios y Demandas	5,338,100,661	2,531,787,438	110.84%
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORT</b>	<b>11,283,129,015</b>	<b>13,322,905,107</b>	<b>-15.31%</b>

El deterioro de cuentas por cobrar disminuye en 50.86% con respecto al mes de septiembre de 2022, por efecto directo de aplicación de política deterioro de entidades en proceso de liquidación realizado en el año 2022.

La provisión para litigios y demandas se incrementa en 110.84% con respecto al mes de septiembre del año anterior por efecto de incorporación de nuevos procesos judiciales adelantados en contra de la ESE y al cambio de estado de algunos procesos.

### Nota 21 Transferencias- Subvenciones

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VAR%
Subvenciones	9,216,278,922	2,305,412,769	299.77%
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>9,216,278,922</b>	<b>2,305,412,769</b>	<b>299.77%</b>

Se registra ingresos recibidos sin contraprestación, provenientes del sector privado por concepto de donación de medicamentos y elementos de protección personal para el personal asistencial de la ESE por valor de \$394.418.772; de igual forma ingreso por valor de \$ 8.821.860.150 proveniente de convenio 3214 de 2023 suscrito con la Gobernación de Boyacá para realizar adecuación y dotación de la Unidad Materno Infantil.

### Nota 22 Otros Ingresos

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VAR%
Financieros	729,668,439	364,352,353	100.26%
Ingresos Diversos	1,094,127,289	574,887,030	90.32%
Ganancias por la Aplicación Metodo Participacion	0	212,027,343	100.00%
Reversión de Deterioro	1,362,939,852	1,793,647,396	-24.01%
Reversion de Provisiones	235,525,287	0	100.00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>3,422,260,867</b>	<b>2,944,914,122</b>	<b>16.21%</b>

En ingresos financieros, se registra rendimientos financieros provenientes de la administración de los recursos consignados en cuentas bancarias de la ESE y Administradoras de fondos de cesantías donde el Hospital tiene consignados los recursos de cesantías con destinación específica para personal de retroactividad.

En Ingresos Diversos se contabilizan conceptos de aprovechamientos, descuentos por pronto pago otorgados por proveedores, ingresos por certificaciones, aprovechamientos, fotocopias, Arrendamientos de algunas áreas del hospital y locales de propiedad de la ESE ubicados en el centro Histórico de Tunja Plaza Real, depuración depósitos de pacientes y servicios públicos derivados de las áreas arrendadas.

En ingresos por recuperación de deterioro de cartera se contabiliza los ingresos por gestión de recaudo de cartera mayor a 360 días que se encontraba deteriorada de acuerdo con lo establecido en la política contable, de igual forma las reversiones de deterioro por efecto de la aplicación de la política.

### Nota 23 Otros Gastos

CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VAR%
Comisiones	33,782,692	59,181,916	-42.92%
Financieros	4,846,053,137	7,120,047,779	-31.94%
Gastos Diversos	693,681,027	64,138,987	981.53%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1,362,939,852</b>	<b>1,793,647,396</b>	<b>-24.01%</b>

En Gastos financieros se reporta la pérdida por baja en cuentas por cobrar por aceptación de glosas de cartera radicada en vigencias anteriores al año 2023, el reconocimiento del gasto se efectúa una vez se concluye la conciliación entre el hospital y las entidades deudoras de los servicios de salud. Se observa una disminución del 31.94% con respecto al mes de octubre de 2022.

### INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	OCTUBRE 2023	Septiembre 2023	VAR %
Capital de Trabajo	91,357,970,829	97,541,305,698	-6.34%
Liquidez	2.84	2.91	-2.32%
Índice de Solidez	4.47	4.43	0.97%
Índice de Endeudamiento	0.22	0.23	-0.96%
Margen de Utilidad Operacional	0.14	0.08	71.57%
Margen de utilidad Neta	0.18	0.07	136.89%
Rotación de Cartera	372.48	440.10	-15.36%

De acuerdo con los resultados financieros el indicador más afectado es el de Rotación de Cartera, observando que la empresa toma en cobrar la cartera a sus clientes en más de 360 de días. Situación dada por la inmovilización de la cartera de entidades que se encuentran en proceso de liquidación y que asciende a valor cercano de los 134.000 millones de pesos, al no tener posibilidad de recaudar estos recursos el indicador se extiende en el tiempo.

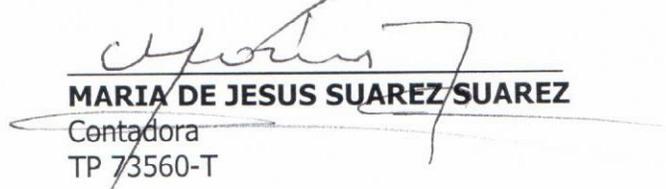
Los indicadores de capital de trabajo y de liquidez son positivos para el corte septiembre 30 de 2023, la empresa cuenta con \$ 91.357.970.829 y 2.84 respectivamente; indicando que la materialización del resultado del indicador depende del recaudo de la cartera corriente.

El indicador de endeudamiento nos permite inferir que el 78% de los activos de la empresa se encuentran libres y pueden llegar a apalancar créditos con entidades del sector financiero y con proveedores, pero sin dejar de lado que uno de los activos más representativos es las cuentas por cobrar.

Para el caso del Margen de utilidad la empresa cuenta con un margen del 18% sobre el total de las ventas de servicios de salud, resultado positivo que al igual que los indicadores anteriores se materializa en la liquidez con la recuperación de las cuentas por cobrar.



**GERMAN FRANCISCO PERTUZ GONZALEZ**  
Gerente



**MARIA DE JESUS SUAREZ SUAREZ**  
Contadora  
TP 73560-T